

Plats och tid

Digitalt, Teams kl. 13:00 – 14:34

Beslutande

Sara Larsson
Kjell Dahlström
Thomas Sjöberg
Björn Deichmann
Peter Isoz
Astrid Johansson (lämnade sammanträdet kl. 14:10)
Erik Lagärde
Britt-Inger Leander
Eva Lundemo
Henrik Svensson
Björn Westberg (ej närvarande)
Irene Folkevik
Stefan Johansson (anmält förhinder)
Bert-Åke Näslund
Berith Josefsson

Övriga närvarande

Amanda Abrahamsson, EY
Thomas Edin, EY

Utses att justera

Sara Larsson
Thomas Sjöberg

Ordförande

Sara Larsson

Sekreterare

Amanda Abrahamsson

Paragrafer

1–4

Justeringens plats och tid

Protokollet justeras digitalt.

Signaturer

Se protokollets sista sida.

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Organ	Kommunrevisionen
Sammanträdesdatum	2025-03-17
Datum för anslags uppsättande	Uppsattdatum
Datum för anslags nedtagande	Nedtagande datum
Förvaringsplats för protokollet	Klicka här för att ange text.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

Innehåll**Sida**

§1. Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering och fastställande av dagordning....	4
§2. Avrapportering: Grundläggande granskning lekmanrevision (Thomas Edin)	5
§3. Avrapportering: Granskning av avtalsuppföljning i två bolag.....	6
§4. Mötet avslutas	7

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§1. Upprop, val av justerare samt tid och plats för justering och fastställande av dagordning

Ordförande hälsar alla välkomna och öppnar mötet.

Upprop genomförs. Samtliga är närvarande förutom Stefan Johansson som anmält förhinder, och Björn Westberg.

Revisorerna beslutar att dagordningen fastställs.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§2. Avrapportering: Grundläggande granskning lekmanrevision (Thomas Edin)

Thomas presenterar sig och granskningsteamet som står bakom den grundläggande granskningen inom ramen för lekmanrevisionen. Thomas föredrar därefter granskningen. Fokus under föredragningen ligger på de avvikelser som noterats.

Revisorerna tackar Thomas för hans föredragning och bra genomförd granskning. Sara lämnar ordet fritt för frågor.

Kjell lyfter att han tror att SMUAB är medvetna om de brister som finns i den interna kontrollen. Thomas informerar om att SMUAB:s styrelse har antagit en internkontrollplan utifrån en underliggande riskanalys inför 2025 vilket bådär gott. Vidare tydliggör Thomas för revisorerna att bedömningarna som görs i bolagens granskningsrapporter inte nödvändigtvis måste vara samma som de bedömningar som görs i den grundläggande granskningen.

Revisorerna för en kort diskussion utifrån missivet till den grundläggande granskningen. Tanken är att missivet expedieras till Rådhus AB och samtliga dotterbolag samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Rörande granskningsrapporterna som finns med bland handlingarna tydliggör Sara att dessa är utkast och att respektive lekmanrevisor får inkomma med justeringar. Tanken är att lekmanrevisorerna, efter dagens presentation, får rimlig tid att stämma av med varandra. Därefter ska signering ske så fort som möjligt. Gruppen för en längre diskussion utifrån när det är rimligt att lekmanrevisorerna har inkommit med eventuella justeringar.

Revisorerna är överens om att de får på sig till och med kl. 12:00 imorgon, tisdag (18 mars) att inkomma med eventuella justeringar i granskningsrapporterna. Eventuella justeringar skickas till Sara. Den tigha tidsplanen är med anledning av att Eva N ska hinna hantera granskningsrapporterna. När Eva skickar ut granskningsrapporterna är det av vikt att respektive lekmanrevisor signerar dessa så fort som möjligt.

- Revisorerna beslutar att godkänna samt lägga den grundläggande granskningen inom lekmanrevisionen till handlingarna. Revisorerna beslutar att missivet ska expedieras till Rådhus AB och samtliga dotterbolag, samt för kännedom till kommunfullmäktige, samt att missivet signeras av presidiet.
- Avseende granskningsrapporterna fattas inga formella beslut då dessa är individuella för respektive bolag. Respektive lekmanrevisor ansvarar för att dessa färdigställs och signeras.
- Rörande signeringen av granskningsrapporterna önskar Erik L samt Björn D att signeringsförfrågan skickas till deras privata e-postadresser. Sara går med på detta men betonar att det är kommunmejl som gäller.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§3. Avrapportering: Granskning av avtalsuppföljning i Bostads AB Vätterhem och Jönköpings Kommuns Fastighetsutvecklings AB

Sara informerar om att detta är granskningen som skulle avrapporterats vid föregående sammanträde.

Thomas inleder med att kort berätta övergripande om avtalsuppföljning. Därefter föredrar han granskningsrapporten. Thomas betonar att rutiner kring attestering och liknande inte har ingått i granskningen. Peter lyfter vikten av att förfrågningsunderlag är korrekta från början.

Revisorerna tackar Thomas för hans föredragning och genomförd granskning. Sara lyfter att det står *utkast* på rapporten i Netpublicator. Thomas tydliggör att rapporten är färdigställd och att det endast står så inför detta möte. Version utan utkaststämpel kommer tas fram.

Sara frågar om ifall det framkommit vad bolagen tycker om lämnade rekommendationer/bedömningar. Thomas berättar att det var lite känsligt i början och att de behövt arbeta med nyansering och pedagogik i granskningen, bland annat att tydliggöra vilka delar av processen som granskats och inte. I övrigt har inget speciellt framkommit.

- Revisorerna beslutar att godkänna samt lägga granskningsrapporten till handlingarna. Därtill beslutar berörda lekmannarevisorer (Eva, Kjell, Björn D och Thomas) att föreslagna missiv skickas till respektive bolag.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

§4. Mötet avslutas

Sara frågar Thomas om de fått någon respons från bolagen rörande de synpunkter som lämnats inom ramen för den grundläggande granskningen. Thomas berättar att Rådhus AB reagerat på att det gjorts en annorlunda bedömning i år jämfört med PwC tidigare år. I övrigt anser inte Thomas att det borde finnas några ”stora pucklar”. Sara konstaterar att revisionen är överens med EY och att eventuell diskussion får tas med bolagen framgent.

Sara upprepar vad revisionen kommit överens om rörande granskningsrapporterna:

- Revisorerna har fram till kl. 12 imorgon på sig att göra eventuella justeringar i granskningsrapporterna
- Därefter ska eventuella justeringar göras skyndsamt
- Revisorerna ska signera granskningsrapporterna så snart som möjligt efter att de skickats ut

Vidare tipsar Sara om hemsidan bytlosen.jonkoping.se. Peter lyfter appen företagsportalen och att man vid problem kan testa logga in här.

Peter lyfter vidare en fråga gällande ett dotterbolag - Gito (30 %, under Jönköpings Energi) där verksamhetsrapporten inte behandlats ännu. Han undrar ifall han ska signera Jönköpings Energis granskningsrapport trots att en av döttrarna inte är helt klar. Thomas ska dubbelkolla detta och återkommer direkt till Peter om detta.

Revisorerna beslutar retroaktivt att Thomas Sjöberg väljs till justerare, justering sker snarast möjligt.

Mötet avslutas kl. 14:34.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: SARA LARSSON

Date: 4/1/2025 3:36:46 PM

BankID refno: 0195f191-7294-78fa-8cfc-cb60dcee9dd7



Sara Larsson

Signed by: THOMAS SJÖBERG

Date: 4/1/2025 4:10:20 PM

BankID refno: 0195f1b0-32e7-7687-b8ed-9fd2f43fad01



Thomas Sjöberg